

OFERTA SZKOLENIOWA

- **TEMAT SZKOLENIA:** PŁATNIK PIT I CIT W 2023 ROKU- JAK OPANOWAĆ NOWE PRZEPISY I ICH ZMIANY? JAK ROZLICZAĆ WŁAŚCIWIE CIT W 2023 ROKU W BANKU SPÓŁDZIELCZYM?
- **TERMIN:** 06.02.2023 r.
- **PROWADZĄCY:** **Małgorzata Rzeszutek** – doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, doktorantka z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 12 letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzenie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT, jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej, organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym.

2023 rok to rok kolejnych zmian dla banków spółdzielczych jako płatników i podatników w ramach tzw. Polskiego Ładu 3.0 , jako kontynuacja zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu w 2022 roku. Na szkoleniu omawiane są zmiany w ustawie o PIT i CIT, które uchwalono pod koniec 2022 roku , omawiamy również zmiany w fazie prac w 2023.

Cel szkolenia: Pozyskanie wiedzy o najważniejszych operacjach podatkowych przy rozliczeniu podatku CIT i PIT.

Efekty kształcenia z podziałem:

- wiedzę- nabycie wiedzy o zmianach podatkowych w CIT i PIT
- umiejętności – nabycie umiejętności właściwego wypełniania formularzy podatkowych rocznych
- kompetencje społeczne- uzyskanie większej wiedzy o właściwych kontaktach z urzędami przy kontroli podatkowej

➤ **HARMONOGRAM SZKOLENIA:**

Część I- Zmiany CIT - Polski Ład 3.0

1. Zasady zaliczania do kosztów uzyskania przychodów składek na ubezpieczenie społeczna, fundusz pracy, fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych, fundusz solidarnościowy w banku spółdzielczym,
2. Zmiany w zakresie ulgi na złe długi. Uchylenie dokumentu CIT WZ,
3. Zmiany w zakresie podatku od nieruchomości komercyjnych,

4. Zmiany w zakresie transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi. Uchylenie przepisów dotyczących obowiązku weryfikacji właściciela rzeczywistego co do wypłacanych/otrzymywanych należności,
5. Limity w transakcjach z konsumentami oraz przedsiębiorcami – odroczenie zastosowania przepisów,
6. Doprecyzowanie przepisów dotyczących kosztów finansowania dłużnego,
7. Uchylenie przepisów dotyczących ukrytej dywidendy,
8. Zmiany w zakresie podatku u źródła. Zmiany w zakresie trybu pay and refund.

Część II- Zmiany PIT - Polski Ład 2.0

9. Ujednoczenie zasad składania oświadczeń i wniosków podatkowych przez podatnika do banków spółdzielczych (zakładów pracy) jako płatników, omówienie zmian od 2023 roku. Stosowanie oświadczeń i wniosków podatnika w trakcie zatrudnienia, a także po zakończeniu współpracy, gdy wypłaty dokonywane są po rozwiązaniu umowy.
10. Naliczanie wypłat wynagrodzeń w 2023 r. – nowe schematy dotyczące zasad ustalania podstawy opodatkowania dla:
 - a. pracowników,
 - b. zleceniobiorców i umów o dzieło,
 - c. członków zarządów i rad nadzorczych,
 - d. prokurentów,
11. Zasady rozliczania wynagrodzeń z zastosowaniem ulg dla seniorów i młodych oraz wielodzietnych,
12. Zasady rozliczenia emerytur zagranicznych od strony banku spółdzielczego jako płatnika,

Część III- Rozliczenie leasingów w ujęciu podatkowych w 2023 roku

13. Ujęcie u podatnika z podziałem na leasing operacyjny i finansowy,
14. Wykup po zakończeniu umowy i prezentacja w księgach, w tym odpisy amortyzacyjne,
15. Zgłaszanie leasingów do Szefa KAS na drukach MDR, kiedy wymagane?.

Część IV- Zasady kwalifikacji w kosztach podatkowych świadczeń dla pracowników, zleceniobiorców, członków zarządu i rad nadzorczych- pakiety medyczne, ubezpieczenia, ekwiwalenty, koszty podróży, itp.

➤ **FORMA I CZAS TRWANIA SZKOLENIA:**

Szkolenie odbywa się w formie on-line.

W godzinach: 9⁰⁰ – 14⁰⁰.

➤ **CENA SZKOLENIA:**

250 zł+ VAT- Banki Spółdzielcze Zrzeszone w ZRBS;

300 zł+ VAT- Banki Spółdzielcze niezrzeszone.

➤ **ZGŁOSZENIA PRZEZ FORMULARZ POD LINKIEM:**

<http://zrbs.pl/platnik-pit-i-podatnik-cit-w-2023/>

